

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
na lata 2012 -2025 Gminy Bobolice**

Uwagi ogólne:

W zmianach wprowadzonych niniejszą uchwałą Rady Miejskiej dokonano zmian w zakresie:

Załącznika nr 2 – Wykazie przedsięwzięć do WPF:

- 1) Poz. 1a) wydatki majątkowe - wprowadzenie w pozycji *programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków unijnych* projektu pod nazwą:
 - Sieć kanalizacji sanitarnej i tłocznej w miejscowości Cybulino z włączeniem do istniejącej kanalizacji grawitacyjnej w miejscowości Gozd – gmina Bobolice w ramach środków z UE- PROW-u. Okres realizacji 2011-2013 na wartość 1 957 397,75 zł.

- 2) Poz. 1c) wydatki majątkowe – wprowadzenie w pozycji *programów, projektów lub zadań pozostałych* przedsięwzięcia pod nazwą:
 - Wsparcie doradcze prawne na etapie realizacji przedsięwzięcia w ramach Partnerstwa Publiczno-Prywatnego realizowanego w latach 2013-2014 na wartość 60 000 zł.
 - zmniejszenie wartości w 2012 roku trwałości projektu – Termomodernizacja Urzędu Miejskiego o kwotę 5 000 zł.

- 3) Poz. 2 wprowadzenie do pozycji *umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki* następujących umów:
 - Dowozy uczniów niepełnosprawnych z przedsiębiorstwem PKS Koszalin na okres 1.09.2012 – 30.06.2013 na wartość 60 000 zł. w wydatkach bieżących.

W załączniku nr 1 – Wieloletniej Prognozie Finansowej:

- dostosowano plan dochodów i wydatków do podejmowanej uchwały w sprawie zmian w budżecie

Pozostałe pozycje WPF-u pozostają bez zmian.

Dochody:

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2012 - 2025 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków. W okresie (2013-2014) realizacji projektów ze środków UE uwzględniono wpływy z tego tytułu. Od roku 2013 przyjęto stałe wielkości dochodów bieżących i od 2015 inwestycyjnych uznając, że planowanie wzrostów poza okres 5-cio letni obarczone jest dużym ryzykiem błędu. Stąd też w latach 2013-2020 zaplanowano dochody na stałym poziomie, natomiast w latach kolejnych zwiększono tytułem dochodów bieżących.

Zwiększenie dochodów bieżących wynika z planu wpływów m.in. z podatku od nieruchomości z tytułu powstających na terenie gminy Bobolice nowych inwestorów (m.in. stacja diagnostyczna, myjnie, farmy wiatrowe, ... itp)

Wydatki:

Założono wzrost wszystkich wydatków za wyłączeniem poręczeń na poziomie od 2015 roku do (głównie) 2,5 % wskaźnika inflacji.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów, emisji obligacji i pożyczek.

Wydatki z tytułu udzielonych poręczeń nie planuje się.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t” obejmuje wydatki planowane w rozdziale 75023 Urzędy gmin i 75022

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów.

W ramach przedsięwzięcia obejmującego umowy wykazano te, które zostały zawarte na dzień projektu uchwały i okres ich realizacji jest dłuższy niż 1 rok budżetowy. Obejmują wszystkie jednostki budżetowe i organizacyjne gminy.

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przekraczające rok budżetowy lub realizowane w ramach projektów, przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych. Wydatki jednoroczne nie uznaje się za przedsięwzięcia

Przychody.

W planie przychodów uwzględniono:

- 1) pożyczkę na wyprzedzające finansowanie zadań inwestycyjnych ze środków UE-PROW -u w wysokości 132 000 zł. – Budowa infrastruktury komunikacyjnej przy CESiR (łącząca ulice Głowackiego ze Szpitalną)
- 2) kredyt w wysokości 1 327 474,17zł stanowiący pokrycie rozchodów wcześniej zaciągniętych zobowiązań
- 3) wpływy z tytułu udzielonych w roku 2010 pożyczek dla organizacji pozarządowych i instytucji kultury na współrealizację projektów z Gminą ze środków bezzwrotnych pochodzących z UE w kwocie 111 054,59 zł.
- 4) pożyczkę na wyprzedzające finansowanie zadania inwestycyjnego ze środków UE-PROW -u w wysokości 767 938 zł. – Budowa sieci wodociągowej Bożniewice-Wojęcino

Rozchody.

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów oraz pożyczek z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych zaciągniętych jako wyprzedzające ich finansowanie ze środków UE –PROW-u. (169 082 zł pożyczka z 2011 roku) w roku 2013 planowana jest spłata pożyczek jako wyprzedzające ich finansowanie ze środków UE – PROW-u na 132 000 zł. i 767 938 zł. Kredyty i obligacje – wg harmonogramu spłat.

Wynik budżetu

Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami I „Dochody” a pozycją II „Wydatki”.

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.

W związku z przepisem art. 89 ust. 1 ustawy o finansach publicznych przewiduje się, że w przypadku planowania w danym roku pożyczek do udzielenie muszą mieć one pokrycie w nadwyżce budżetowej danego roku, nadwyżce budżetowej z lat poprzednich lub wolnych środkach. Pozostała część nadwyżki budżetowej lub ww przychodów przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu. W przypadku wystąpienia w danym roku deficytu budżetowego zasada ta odnosi się do ww źródeł przychodów.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu. W pozycji tej nie uwzględnia się długu związków do których należy gmina.

Do długu dolicza się również wydatki ponoszone na spłatę rat w ramach umów handlowych. W przypadku gminy jest to zawarta umowa leasingowa za zakup ciągnika w szczególności do napraw dróg gminnych.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłacanych pożyczek oraz nadwyżki z lat poprzednich z tym, że w przypadku planowania pożyczek do udzielenia wielkości te przeznacza się na finansowanie długu w wartości pomniejszonej o wielkość przewidywanych do udzielenia pożyczek. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganym długiem. Wyliczenia w tym zakresie zawiera pozycja 9 do 10 a załącznika nr 1.

Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w pozycjach od 12 do 14 a załącznika nr 1.

Dla lat 2012-2013 powyższa relacja została wyliczona w pozycjach: 12 tabeli głównej i pozycjach 14 a tabeli zawierającej wielkości wyłącznie kontrolne i informacyjne.

Zgodnie z art. 121 ust 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz 1241) na lata 2012-2013 objęte wieloletnią prognozą finansową zamiast zasad, o których mowa w przepisach art. 226 ust. 1 pkt 6 i art. 230 ust. 5 ustawy, o której mowa w art. 1, mają zastosowanie zasady określone w art. 169-171 ustawy, o której mowa w art. 85.- tj proggi 15 % i 60 %.

W pozycjach 9 i 10 załącznika nr 1 do uchwały w sprawie prognozy w tabeli głównej obliczane są ww. wskaźniki dla Gminy Bobolice. Obliczone w tych pozycjach wskaźniki nie są korygowane o dług zaciągnięty w związku z umową zawartą z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy o finansach publicznych z 2005r poręczeń i gwarancji udzielonych samorządowym osobom prawnym realizującym zadania jednostki samorządu terytorialnego z wykorzystaniem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 ww ustawy.

Poręczenia i gwarancje ujęto w wydatkach bieżących z uwzględnieniem wyłączeń. W roku 2014 ujęto wysokość poręczenia w pozycji 2c wyłącznie nie podlegające wyłączeniom, natomiast w pozycji 2d wysokość odrębnie poręczeń związanych z udziałem śr. z UE podlegających wyłączeniom.